

CONFORMITA' ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI BUDGET

2025-2027

dati Opera Universitaria di Trento

ALLEGATO 5) ALLA DELIBERA
N. 15 D.D. 28/11/2024

CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI
BUDGET 2025 – 2027
(Delibere G.P. N. 1831/2019 - N. 239/2022 - N. 2116/2022 - N. 1945/2023)
OPERA UNIVERSITARIA

1. ENTRATE DEGLI ENTI

- a) L'Ente ha iscritto in bilancio tra i ricavi, alla macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche" i trasferimenti provinciali sul triennio 2025-2027 in misura corrispondente alle somme stanziare nel disegno di legge "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2025-2027" e del relativo documento tecnico di accompagnamento e bilancio finanziario gestionale, nonché della Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza Provinciale (NADEFP) 2025-2027 approvato con delibera della Giunta provinciale n. 1795, del 8 novembre 2024.

TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
CAPITOLO PAT		2025	2026	2027
312000-002	Entrate provinciali per il finanziamento delle spese di funzionamento	11.091.674,60	11.091.674,60	9.324.674,60
311150/2020	Contributo Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza - Determinazione Pat "Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l'Università n. 10596, del 28 settembre 2023	50.000,00	40.000,00	0,00
	Totale assegnazioni Pat indistinte	11.141.674,60	11.131.674,60	9.324.674,60
312100	Entrate provinciali per il finanziamento di borse di studio art. 23, L.P. 9/91 – a.a. 24/25 - Delibera Pat n. 1692 del 25/10/2024	280.000,00	0,00	0,00
312100	Entrate provinciali per il finanziamento di contributi per il sostegno agli studi post-diploma (PAC) art. 23, L.P. 9/91 – a.a. 24/25 - Delibera Pat n. 1693 del 25/10/2024 (riscontate nel 2025)	100.000,00	0,00	0,00
312100	Entrate provinciali vinocolae per borse di studio art. 23, L.P. 9/91	500.000,00	280.000,00	280.000,00
	Totale assegnazioni Pat vincolate	880.000,00	280.000,00	280.000,00
	Totale assegnazioni Pat correnti	12.021.674,60	11.411.674,60	9.604.674,60
	Trasferimento Università di TN per il finanziamento delle attività delle associazioni/cooperative studentesche	30.000,00		
	Risconto passivo - chiusura bilancio 2023	4.000.000,00		
	Totale altre assegnazioni	4.030.000,00		
TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMM.PUBBLICHE - MACRO 032001		16.051.674,60	11.411.674,60	9.604.674,60

Trasferimenti provinciali in conto esercizio indistinti riguardano:

Anno 2025:

- € **11.091.674,60** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente.
- € **50.000,00** contributi del “Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza” previsto nella proroga del Piano triennale della formazione degli operatori del sistema sanitario provinciale relativo al triennio 2023 - 2026, con scadenza il 30/09/2026, a favore di studenti dei corsi sanitari, accordo stipulato tra Opera e Provincia, approvato con determinazione del dirigente del “Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l’Università n. 10596, del 28 settembre 2023 e modificata con determinazione n. 12517, del 17/11/2023;

Anno 2026:

- € **11.091.674,60** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente.
- € **40.000,00** contributi del “Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza” previsto nella proroga del Piano triennale della formazione degli operatori del sistema sanitario provinciale relativo al triennio 2023 - 2026, con scadenza il 30/09/2026, a favore di studenti dei corsi sanitari, accordo stipulato tra Opera e Provincia, approvato con determinazione del dirigente del “Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l’Università n. 10596, del 28 settembre 2023 e modificata con determinazione n. 12517, del 17/11/2023;

Anno 2027:

- € **9.324.674,60** si precisa che l’assegnazione provinciale indistinta di parte corrente non corrisponde alle somme stanziare da parte del Bilancio Provinciale, in quanto l’importo pari a € 1.767.000,00 è stato destinato alle spese in conto capitale necessarie alla copertura del contratto in essere con il Consorzio Formazione Cultura e Servizi, per il godimento del complesso di San Bartolameo, e in parte per la copertura del completamento S. Bartolameo Blocco G. La Provincia provvederà allo stanziamento relativo con assegnazione delle risorse in conto capitale, con la prossima manovra di bilancio.

Trasferimenti provinciali in conto esercizio vincolati riguardano:

Anno 2025:

- € **280.000,00** quale assegnazione delle risorse per borse di studio agli studenti universitari residenti in provincia di Trento che si iscrivono in Atenei o Istituti di grado universitario con sede sul territorio nazionale e all’estero, ai sensi dell’art. 23, commi 1 e 2, L.P. n. 9/91, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1692, del 25 ottobre 2024 per l’anno accademico 2024/2025;
- € **100.000,00** quale assegnazione di risorse per la concessione dei contributi per il sostegno agli studi post-diploma (PAC), ai sensi dell’art. 23, comma 3 ter, L.P. n. 9/91, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1693, del 25 ottobre 2024 per l’anno accademico 2024/2025. Tale assegnazione risulta nel bilancio della Provincia sull’esercizio finanziario 2024, e l’Ente provvede alla registrazione del relativo risconto sull’anno 2025;
- € **500.000,00** quale assegnazione vincolata destinata ai prossimi bandi per erogazione di borse di studio vincolate, ai sensi della L.P. 9/91 art. 23, quali contributi per il sostegno agli studi post-diploma (PAC) e borse di studio agli studenti universitari residenti in provincia di Trento che si iscrivono in Atenei o Istituti di grado universitario con sede sul territorio nazionale e all’estero.

Anno 2026 e 2027:

- € **280.000,00** quale assegnazione vincolata destinata ai prossimi bandi per erogazione di borse di studio vincolate, ai sensi della L.P. 9/91 art. 23, quali contributi per il sostegno agli studi post-diploma (PAC) e borse di studio agli studenti universitari residenti in provincia di Trento che si iscrivono in Atenei o Istituti di grado universitario con sede sul territorio nazionale e all'estero.

A quadratura della macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche", si fa presente che per l'anno 2025 sono stati inseriti i seguenti importi:

- € **30.000,00** quale Trasferimento da parte dell'Università di Trento per il finanziamento delle attività delle associazioni/cooperative studentesche di cui alla convenzione stipulata con la stessa, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10, del 16 settembre 2024.
- € **4.000.000,00** quale ripartizione del risconto passivo rilevato in fase di chiusura bilancio 2023, sul Budget economico 2025, per poter coprire il bando delle borse di studio dell'anno accademico 2024-2025 (I^ Variazione al Budget corrente 2024-2026, delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12, del 16/09/2024 e approvata dalla Giunta Provinciale con delibera n. 1649, del 18/10/24).

Trasferimenti provinciali in conto capitale:

L'Ente ha iscritto nel Piano investimenti i trasferimenti provinciali in conto capitale in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale per gli anni 2025 e 2026, mentre per l'anno 2027 l'Ente ha designato una parte dell'assegnazione indistinta di parte corrente pari a € 1.767.000,00, al Piano Investimenti 2027 per poter far fronte alle spese in conto capitale di contratti già in essere.

PIANO INVESTIMENTI - FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE				
CAPITOLO PAT		2025	2026	2027
314000-000	Trasferimenti provinciali per spese di investimento	5.090.000,00	4.240.000,00	0,00
	Utilizzo contributo provinciale di parte corrente		0,00	1.767.000,00
	Totale assegnazioni Pat	5.090.000,00	4.240.000,00	1.767.000,00
TOTALE FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE		5.090.000,00	4.240.000,00	1.767.000,00

- b) **Per i ricavi da tariffe, corrispettivi e canoni**, l'Ente non applica tariffe, corrispettivi o canoni che devono essere approvate da parte della Giunta Provinciale.
- c) non sono previste entrate per il ricorso ad operazione creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

2. SPESE DEGLI ENTI**a) Costi per l'acquisto di beni e servizi afferenti attività non istituzionale.**

Macrovoce	Acquisto di beni e servizi	2019	2025	2026	2027
040001	Giornali, riviste, pubblicazioni	1.916,89	3.500,00	3.500,00	3.500,00
040002	Altri beni di consumo	11.041,02	6.500,00	5.000,00	5.000,00
041002	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi x trasferta	430,79	2.000,00	2.000,00	2.000,00
041004	Formazione ed addestramento personale	6.951,20	15.000,00	15.000,00	15.000,00
041005	Utenze e canoni	91.893,67	130.000,00	130.000,00	130.000,00
041007	Manutenzione ordinaria e riparazioni	22.961,63	50.000,00	50.000,00	50.000,00
041009	Prestazioni professionali e specialistiche	3.806,40	3.000,00	3.000,00	3.000,00
041010	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di serv.da agenzia interinale -st. 150 ore	3.017,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00
041011	Servizi ausiliari	89.796,74	135.000,00	120.000,00	120.000,00
041013	Servizi amministrativi	8.577,35	12.500,00	12.000,00	12.000,00
041014	Servizi finanziari	4.849,39	16.000,00	16.000,00	16.000,00
041015	Servizi informatici e di telecomunicazione	64.069,25	80.000,00	80.000,00	80.000,00
041016	Costi per altri servizi	1.440,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
042001	Noleggi e fitti	32.601,01	9.000,00	9.000,00	9.000,00
042002	Licenze	1.778,76	13.000,00	15.000,00	15.000,00
043004	Altri costi del personale	28.361,97	50.000,00	50.000,00	50.000,00
044002	Premi di assicurazione	21.309,11	22.500,00	22.500,00	22.500,00
044004	Altri costi della gestione	64.102,77	10,00	10,00	10,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi		458.905,45	551.510,00	536.510,00	536.510,00
COSTI AFFERENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE					
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	-193,39	-400,00	-400,00	-400,00
041002020	Indennità di missione e trasferta personale	-21,40	-100,00	-100,00	-100,00
044004060	Costi per rimborsi spese personale in comando	-63.767,81	0,00	0,00	0,00
COSTI UNA TANTUM					
-	Utenze e manutenzioni rimborsate da Coni	-41.910,37			
-	Maggiori oneri derivanti contratto Coni - (Determinazione 203/24)		-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
041004	Formazione addestramento personale		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
MAGGIORI ONERI PER CONSUMI ENERGETICI					
041005	Utenze e canoni - aumento stimato 41%		-38.106,33	-38.106,33	-38.106,33
MAGGIORI ONERI DERIVANTI DAL RINNOVO DI CONTRATTI					
041011	Servizi ausiliari - aumento stimato circa 50%		-45.203,26	-30.203,26	-30.203,26
041014	Servizi finanziari		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
041015	Servizi informatici e di telecomunicazione		-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
043004	Altri costi del personale - incremento buono pasto elettronico		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi - netti		353.012,48	352.700,41	352.700,41	352.700,41
Limite 2025 - 2026 - 2027 = Totale costi 2019		353.012,48			

Si attesta che per ciascuno degli anni 2025 – 2026 – 2027 il totale delle voci di costo per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento, afferenti all'attività non istituzionale (Centro di costo "Patrimonio immobiliare in disponibilità" e "Servizi generali"), al netto delle spese di personale, delle spese una tantum e dei maggiori oneri per consumi energetici e per quelli derivanti dal rinnovo di contratti, non superano il volume complessivo delle medesime voci di costo del Bilancio 2019.

COSTI UNA TANTUM

L'articolo 26 della legge provinciale 5 agosto 2024, n. 9 (legge di assestamento 2024) ha introdotto il comma 3 bis all'articolo 37 della legge provinciale 21 aprile 2016, n. 4 (legge sullo sport), il quale prevede: "Per garantire la continuità delle attività svolte dal comitato provinciale del CONI, dal comitato provinciale del CIP e dai soggetti indicati nel comma 1, sul

territorio provinciale, la Giunta provinciale può anche assicurare, tramite l'Opera Universitaria, la disponibilità del compendio sportivo che, per le predette attività, è stato oggetto dell'accordo di programma previsto dall'articolo 7 ter della legge provinciale 16 luglio 1990, n. 21 (legge provinciale sullo sport 1990), nonché il sostenimento delle spese di gestione e funzionamento.

Opera Universitaria con determinazione n. 203, del 30 settembre 2024 ha stipulato un contratto di comodato gratuito con il Coni (Comitato olimpico nazionale italiano) con il quale mette a disposizione la "Casa dello Sport" dislocata nel compendio di Sanbapolis sostenendo le spese di gestione e funzionamento. Conseguentemente sono rilevati maggiori oneri in precedenza poste a capo del Coni.

Si rendono necessarie maggiori risorse per quanto riguarda la macrovoce "Formazione e addestramento del personale" alla luce dell'aumento del numero di dipendenti e della correlata attività di formazione anche obbligatoria, nonché al fine di promuovere lo sviluppo organizzativo anche attraverso i più alti livelli di formazione (master), promuovendo la crescita professionale dei dipendenti in analogia a quanto svolto dalla Provincia.

MAGGIORI ONERI PER CONSUMI ENERGETICI

Si evidenzia che nei maggiori oneri per consumi energetici, è previsto l'aumento stimato delle utenze pari circa al 41% dovuto all'incremento dei prezzi delle materie prime e in particolare dei costi dell'energia elettrica e del gas. L'amministrazione ha promosso iniziative tese ad evitare sprechi energetici adottando le stesse misure e regole della Provincia Autonoma di Trento, in un'ottica di responsabilizzazione e sensibilizzazione su un uso consapevole e più efficiente dei consumi energetici (nota Pat prot. n. 12222, del 17/10/2022).

MAGGIORI ONERI DERIVANTI DAL RINNOVO DI CONTRATTI

Per quanto riguarda i maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti per spese di funzionamento, si evidenzia che la macrovoce "Servizi ausiliari" riporta un aumento stimato sul totale di circa il 50%. Tale voce ricomprende i servizi di pulizia, di igienizzazione e disinfestazione ambientale, le spese condominiali e il servizio lavaggio e noleggio biancheria che hanno subito rispetto al 2019 un aumento dei prezzi. Inoltre si evidenzia che:

- in data 01/07/2023 è terminato il contratto di comodato gratuito tra Università di Trento e Opera Universitaria relativo al complesso immobiliare denominato "Spazio Polifunzionale". Le spese dell'immobile gravano sul patrimonio immobiliare in disponibilità del budget di Opera dove rientrano per il momento i costi delle spese condominiali e delle pulizie;
- è previsto l'adeguamento del documento DVR, documento valutazione dei rischi, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs 81/2008, all'attuale operatività del personale dipendente di Opera con riferimento a tutte le strutture immobiliari di proprietà o a disposizione a diverso titolo e del documento DUVRAI documento unico di valutazione dei rischi interferenziali. L'importo verrà ripartito per competenza tra gli esercizi 2024 e 2025 (determinazione n. 156, del 30 luglio 2024).

Alla macrovoce "Servizi Finanziari" si registrano maggiori oneri derivanti dall'adesione alla nuova convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria stipulata tra APAC della Provincia Autonoma di Trento e Unicredit per il periodo 01/05/2024 – 31/04/2031 che prevede compensi forfettari e commissioni annuali che non erano previsti nella precedente convenzione (determinazione n. 95, del 30 aprile 2024). Tale convenzione inoltre, non ha più

previsto l'utilizzo gratuito della piattaforma MIF che consente l'interscambio informatizzato degli ordinativi di pagamento e di incasso con il Tesoriere in condizioni di sicurezza e tracciabilità delle operazioni derivanti dall'uso della firma digitale. L'Ente, considerato che tale piattaforma è già interfacciata con il sistema contabile ritiene di rinnovare tale servizio, comprensivo anche del servizio di conservazione degli ordinativi a norma AGID, anche per il prossimo triennio (determinazioni n. 95, del 30 aprile 2024 e n. 124, del 13 giugno 2026).

Alla macrovoce "Servizi Informatici e telecomunicazioni" si registra un incremento di risorse sul triennio dovuto principalmente a:

- un nuovo affidamento per il prossimo triennio di un piano di vulnerability assesment ossia un piano di bonifica delle vulnerabilità sui sistemi informatici dell'Ente visto il crescente dilagare della pirateria informatica e gli attacchi hacker sempre più frequenti nelle Pubbliche Amministrazioni (determinazione n. 144, del 3 luglio 2024);
- un nuovo affidamento per l'ottimizzazione delle accessibilità ai siti dell'Ente. Agid richiede alle P.A. la pubblicazione di una dichiarazione di accessibilità digitale dei propri siti come previsto dalla legge n. 4, del 9/01/2004 (legge Stanca). La dichiarazione ha lo scopo di tutelare e garantire il diritto di accesso ai servizi informatici e telematici della P.A. e ai servizi di pubblica utilità da parte delle persone con disabilità (determinazione n. 216, del 16 ottobre 2024);
- a partire dal 2025 l'Ente deve provvedere alla stipula di un nuovo contratto di assistenza di manutenzione correttiva e conservativa con assistenza software telefonica e telematica del pacchetto di contabilità che rispetto al 2019 riporterà un adeguato aumento.

La macrovoce "Altri costi del personale" comprende l'incremento della spesa in seguito alla modifica del valore del buono pasto elettronico di cui usufruiscono i dipendenti dell'Ente e un notevole incremento del numero di buoni pasto usufruiti dovuto anche all'incremento del numero dei dipendenti che accedono al servizio di mensa.

b) Costi per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Si attesta che il budget previsto per far fronte ai costi per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990 è **fissato nel limite del 35% dei corrispondenti costi riferiti al valore medio degli esercizi 2008 e 2009.**

Macrovoce	Spese di studio ricerca e consulenza di cui all'art. 39 sexies L.P. n. 23/90	Valore medio 2008-2009	2025	2026	2027
041008	Costi per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	20.092,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
-	Costi indispensabili connessi all'attività istituzionale		-43.000,00	-43.000,00	-43.000,00
-	Costi connessi ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		0,00	0,00	0,00
Spese di studio ricerca e consulenza nette		20.092,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Limite 2025-2026-2027 = 35% valore medio 2008-2009		7.032,00			

Nei costi indispensabili all'attività istituzionale, rientra la consulenza tributaria e fiscale, la nomina del responsabile della protezione dei dati personali (RPD/DPO) ai sensi dell'art. 37 del Regolamento UE 2016/679. Tali consulenze sono da considerarsi obbligatorie vista l'assenza di personale in possesso del livello di conoscenza specialistica all'interno dell'ente.

c) Razionalizzazione e contenimento dei costi di natura discrezionale

Il budget per i costi **di natura discrezionale è stato fissato in misura non superiore al 30%** del corrispondente valore medio del triennio 2008-2010, come evidenziato dallo specchio sotto riportato.

Macrovoce	Spese discrezionali	Media 2008-2010	2025	2026	2027
041002	Costi di rappresentanza. Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	200.028,36			
	Spese discrezionali		95.500,00	65.500,00	65.500,00
-	Spese sostenute per attività di ricerca		0,00	0,00	0,00
-	Spese indispensabili all'attività dell'ente		-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00
-	Spese connesse ad interventi cofinanziati per il 50% da soggetti esterni (Università di Trento)		-30.000,00	0,00	0,00
Totale spese discrezionali		200.028,36	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Limite 2025 -2026 - 2027 = 30% valore medio 2008-2010		60.008,51			

Nell'espese indispensabili connesse all'attività istituzionale dell'Ente rientrano i costi di rappresentanza e i servizi di informazione e divulgazione, quali le pubblicazioni sui quotidiani locali dei bandi per l'assegnazione delle borse di studio, e varie stampe che si rendono necessarie lasciare negli spazi comuni delle residenze collettive e nei punti di ristorazione.

L'Università di Trento si impegna a sostenere le attività delle associazioni/cooperative accreditate presso UNITRENTO sulla base del "Regolamento per le associazioni/cooperative studentesche universitarie riconosciute dall'Università di Trento" e contribuisce in modo paritario con Opera Universitaria al finanziamento di tali attività. Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10, del 16 settembre 2024 è stato definito l'accordo tra Università degli studi di Trento e Opera Universitaria di Trento per la gestione di attività e servizi di comune interesse, tra cui è previsto il contributo sull'anno 2025 per l'importo pari a € 30.000,00 per tali attività. La Convenzione viene stipulata di anno in anno.

d) Costi per il personale

Si attesta che i costi del personale per il triennio 2025-2027, compresi i costi per collaborazioni, non superano i corrispondenti costi del bilancio d'esercizio 2019, così come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 239, del 25 febbraio 2022.

Allegato 5) alla delibera n.15 d.d. 28/11/2024

Macrovoce	Spese per il personale	2019	2025	2026	2027
043001	Retribuzioni in denaro	963.144,47	1.429.238,60	1.429.238,60	1.429.238,60
043002	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	291.361,33	400.000,00	400.000,00	400.000,00
043003	Assegno nucleo familiare	3.550,24	0,00	0,00	0,00
044001010	I.R.A.P. su redditi di lavoro dipendente	89.473,45	130.000,00	130.000,00	130.000,00
044004060	Costo per il personale a comando	63.767,81	0,00	0,00	0,00
047003020	Fondo per il miglioramento efficienza e servizi (FO.R.E.G.)	38.219,90	49.000,00	49.000,00	49.000,00
41010030	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00
41002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	400,00	400,00	400,00
41002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00	100,00	100,00
Totale spesa personale		1.449.731,99	2.008.738,60	2.008.738,60	2.008.738,60
	Rinnovo ccpl 2019/2021 + IVC 22/24 - G.P. 1114/22		-55.400,00	-55.400,00	-55.400,00
	Risorse aggiuntive - G.P. 2112/22		-32.400,00	-32.400,00	-32.400,00
	Rinnovo ccpl - 2022/2024 - G.P. 511/24		-124.238,60	-124.238,60	-124.238,60
34003010	Rimborsi ricevuti per spese personale (comandi al netto TFR)	-1.234,14	0,00	0,00	0,00
	Maggiori oneri derivanti da nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento del Personale		-355.688,55	-355.688,55	-355.688,55
Totale spesa personale netta		1.448.497,85	1.441.011,45	1.441.011,45	1.441.011,45
Limite 2025 - 2026 - 2027 = Totale costi 2019		1.448.497,85			

Dal raffronto con l'anno 2019 sono esclusi i maggiori oneri connessi alle nuove assunzioni di personale, autorizzate dalla Provincia per un importo stimato pari a € 355.688,55. Tali assunzioni sono state autorizzate con i seguenti atti:

- delibere della Giunta Provinciale n. 747, del 24 maggio 2019, n. 1365, del 13 settembre 2019, n. 977, del 31 maggio 2022 e n. 1630 del 8 settembre 2023;
- lettera PAT prot. S007/2019/1.12-2019-7/PAC/anc del 29 maggio 2019, prot. n. S007/2019/1.12-2019-7/PAC/vf del 20 settembre 2019, prot. n. S007/2020/1.12/2020-6/PAC del 11 novembre 2020, prot. n. D319/1.12-2021-26/PAC del 16 novembre 2021.

Il personale assunto con autorizzazioni da parte della Provincia Autonoma di Trento negli anni 2019-2024 risulta essere così composto:

ASSUNZIONE PERSONALE IN DEROGA DALLA PAT				
anno	n.	livello		importo
2019	1	C BASE	tecnico	38.635,27
2020	1	C BASE	amministrativo	38.635,27
2020	1	B BASE	operaio	34.623,12
2021	1	B BASE	operaio	34.623,12
2022	1	C BASE	amministrativo	38.018,69
2023	1	D BASE	ingegnere	46.594,12
2023	1	C BASE	amministrativo	38.635,27
2023	1	D BASE	amministrativo	39.331,27
2024	1	D BASE	amministrativo	46.592,43
				355.688,55

Tali assunzioni hanno consentito tra l'altro, di dare copertura effettiva a posizioni già presenti in pianta organica per un numero pari a 5 unità.

Collaborazioni art. 39 duodecies L.P. n. 23/1990

I costi riferiti alle collaborazioni art. 39 duodecies L.P. n. 23/1990, nel 2019 erano pari a zero e l'ente non prevede nessuna spesa per il triennio 2025-2027.

Costi di straordinario e viaggi di missione

I costi per lavoro straordinario e viaggi di missione per il triennio 2025-2027 non superano quelli del Bilancio 2019:

Macrovoce	Spese di straordinario e viaggio missione	2019	2025	2026	2027
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	400,00	400,00	400,00
041002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00	100,00	100,00
043001050/60	Straordinario personale a tempo indeterminato/determinato	3.205,32	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	- Spesa necessaria per il rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio				
Totale spese di straordinario e viaggio missione		3.420,11	3.400,00	3.400,00	3.400,00

e) Compensi ai componenti degli organi

Nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi si attesta che l'ente applica le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 3076, di data 23 dicembre 2010 per quanto concerne il collegio dei revisori dei conti.

f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1945, del 20 ottobre 2023 l'Ente è stato autorizzato, compatibilmente con le risorse disponibili, a mantenere un numero di posti letto destinati a studenti universitari attraverso la locazione di alloggi, pari a quello dell'anno 2022, in deroga a quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1831, del 22 novembre 2019.

Sono in corso alcune trattative per l'acquisizione in locazione di immobili di cui si sta valutando la congruità del prezzo proposto.

Si evidenzia inoltre che, a seguito del Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca ("MUR") n. 481 del 26 febbraio 2024, che prevede una procedura selettiva per l'assegnazione del cofinanziamento in conto gestione di interventi volti alla realizzazione di posti letto per studenti universitari da erogarsi nell'ambito della Missione 4, Componente 1, Riforma 1.7 "Riforma della legislazione sugli alloggi per studenti e investimenti negli alloggi per studenti" del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, c.d. PNRR, l'Ente verosimilmente acquisirà, tramite la sottoscrizione di apposite convenzioni, la disponibilità di ulteriori posti alloggio.

Conseguentemente si renderà necessario ottenere dalla Provincia una ulteriore deroga (precisando che, ai sensi dell'art. 8 c. 2 del citato decreto ministeriale, "Il corrispettivo unitario che ciascun Organismo regionale competente per il diritto allo studio eroga al soggetto gestore, secondo la modalità c.d. "vuoto per pieno", in forza dell'accordo sottoscritto tra le parti: a) per i primi 3 anni, coincide con l'importo previsto a carico del singolo studente, così come definito nel bando dello stesso Organismo DSU).

g) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Per il triennio 2025-2027 la spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari per l'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, non supererà il limite del 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

Costo per acquisto arredi o acquisto/sostituzione autovetture	Media 2010-2012	2025	2026	2027
Acquisto arredi o acquisto/sostituzione autovetture	447.671,70			
Arredi e beni mobili (quota parte Piano Invest. macro P2022002/P2024002/P2025002)		74.611,95	74.611,95	74.611,95
Arredi Mensa / Alloggi S. Margherita (Piano Invest. macro P2018001/P2022008)		1.354.143,83		
- Arredi per nuove strutture		-1.354.143,83		
Totale acquisto arredi o acquisto/sostituzione autovetture	447.671,70	74.611,95	74.611,95	74.611,95
Limite per 2025 - 2026 - 2027 = 50% valore medio 2010-2012	74.611,95			

Nel corso del 2025 ci sarà la consegna del cantiere di S. Margherita. Verranno acquistati i nuovi arredi per il completamento delle stanze ai piani superiori e gli arredi per l'allestimento della nuova mensa universitaria situata al piano terra. Lo stanziamento previsto ammonta ad € 1.354.143,83.

h) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi.

Alla luce di quanto previsto dal combinato disposto dall'art. 36 ter 1 della L.P. 23/90 nella versione da ultimo modificata dalla L.P. 8 agosto 2023, n. 9 e dall'art. 62 del d.lgs 36/2023, Opera può procedere autonomamente:

- a) all'affidamento di contratti di forniture e servizi, di importo non superiore alla soglia prevista per l'affidamento diretto;
 - b) all'affidamento di contratti di lavori d'importo inferiore a 500.000 euro;
 - c) all'affidamento di contratti di servizi e forniture d'importo inferiore alla soglia di rilevanza europea nonché ad affidamenti di lavori di manutenzione ordinaria d'importo inferiore a 1 milione di euro mediante utilizzo autonomo degli strumenti telematici di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate;
 - d) ad effettuare ordini di qualunque importo mediante adesione agli strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate e dai soggetti aggregatori;
 - e) all'esecuzione di contratti sottoscritti in esito alle procedure di cui alle lettere a), b), c) e d).
- Fuori dai predetti casi Opera, per svolgere le procedure e per eseguire i contratti di lavori, servizi e forniture, deve possedere idonea qualificazione; nelle more della conclusione della procedura di qualificazione (che l'Ente ha avviato), si può procedere ricorrendo all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti, alle centrali di committenza o alle stazioni appaltanti qualificate.

Ai sensi del citato articolo 36 ter 1, per le acquisizioni di servizi e di forniture, Opera utilizza le convenzioni attivate da APAC secondo quanto stabilito dalla Giunta provinciale con propria deliberazione. Quando non è tenuta ad utilizzare le suddette convezioni, Opera acquisisce servizi e forniture mediante acquisti sul mercato elettronico gestito da APAC (per acquisti al di sotto della soglia di rilievo europeo), o, in mancanza di beni o servizi, mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente secondo le disposizioni di cui all'art. 36 ter1 della L.P. 23/90.

Resta in ogni caso ferma la facoltà di usare gli strumenti elettronici gestiti da CONSIP S.p.A., ad eccezione dei casi di esclusione individuati dal citato articolo al comma 5) e di effettuare spese per acquisti di beni e servizi di importo inferiore a 5.000 euro senza ricorrere al mercato elettronico o agli strumenti elettronici di acquisto gestiti dalla Provincia o da CONSIP S.p.A.

In relazione alla necessità da parte di APAC di pianificare i quantitativi di fabbisogno di servizi e forniture per approntare le convenzioni, Opera collabora con la stessa per le analisi sui fabbisogni di beni e servizi.

g) Utilizzo degli strumenti di sistema

L'Ente adotta le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale.

L'Ente intende procedere con l'implementazione degli interventi di carattere trasversale previsti dal piano di miglioramento provinciale (pagamenti elettronici, servizi on line, sistema di autenticazione con SPID), in aggiunta a quanto già effettuato negli anni scorsi (Pitre, utilizzo intensivo della posta elettronica certificata, fatturazione elettronica).

3) ULTERIORI DISPOSIZIONI IN MATERIA DI SPESE DEGLI ENTI E DELLE AGENZIE

L'Ente adotta le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale.

L'Ente intende procedere con l'implementazione degli interventi di carattere trasversale previsti dal piano di miglioramento provinciale (pagamenti elettronici, servizi on line, sistema di autenticazione con SPID), in aggiunta a quanto già effettuato negli anni scorsi (Pitre, utilizzo intensivo della posta elettronica certificata, fatturazione elettronica).

4) BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELLE AGENZIE E DEGLI ENTI STRUMENTALI

L'ente, così come previsto dal proprio Regolamento di contabilità, adotta quali strumenti di programmazione, unitamente al Programma pluriennale di attività, il Budget economico triennale, il Piano degli investimenti, soggetti all'approvazione da parte della Giunta provinciale.

5) EQUILIBRI DI BILANCIO

Il budget economico garantisce per l'esercizio 2025- 2026 - 2027 un saldo a pareggio.

6) PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA E DIRITTO DI INFORMATIVA E DI ACCESSO DEI CONSIGLIERI PROVINCIALI.

L'Ente provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della legge provinciale n. 4/2014 e del d. lgs. 33/2013 in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 1033, del 2017 e alle eventuali indicazioni fornite dalla struttura provinciale competente in materia di trasparenza e a pubblicare sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia con modalità tali da facilitarne il reperimento e la conservazione.

In materia di accesso dei Consiglieri provinciali, l'Ente applica quanto previsto dalla circolare della Unità di missione strategica affari generali della Presidenza, segreteria della Giunta e trasparenza prot. P326/2020/6.3 (prot. Opera n. 3029 del 6/5/2020) e da quelle che successivamente la Provincia comunicherà in materia.

Ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 l'Ente provvede alla pubblicazione sul proprio sito istituzionale dei budget economici e dei bilanci di esercizio.

CONCLUSIONI

Per le motivazioni sopra esposte, l'ente dichiara che **il proprio Budget triennale 2025-2027 è conforme a quanto stabilito dalle direttive provinciali di cui alle delibere della Giunta provinciale n. 1831, del 22 novembre 2019, n. 239, del 25 febbraio 2022, n. 2116 del 25 novembre 2022 e n. 1945 del 20 ottobre 2023.**

PROSPETTI CONCERNENTI LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME

Prospetto 1 - Budget economico 2025-2027

- Assegnazioni provinciali per **“Borse di studio”**
Norma di riferimento: DLGS N. 68/2012
- Assegnazioni provinciali: **“Tassa provinciale per il diritto allo studio”**
Norma di riferimento: L.P. 7 gennaio 1997, n. 1

Ricavi - macrovoce 030001		Costi - macrovoce 046002	
Tassa Regionale per il diritto allo studio	€ 2.600.000,00	Trasferimenti correnti a studenti D.Lgs. n. 68/12	€ 11.774.767,34
Totale a)	€ 2.600.000,00	Totale b)	€ 11.774.767,34
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 9.174.767,34

Prospetto 2 - Budget economico 2025-2027

- Assegnazioni provinciali per **“Borse di studio”**
Norma di riferimento: legge istitutiva L.P. 24 maggio 1991, n. 9, art. 23 e suc.mod.

Ricavi - macrovoce 032001		Costi - macrovoce 046004	
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione Pat 2025 - Borse art. 23 a.a. 24/25 - Delibera Pat n. 1692/24	€ 280.000,00	Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate Pat	€ 880.000,00
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione Pat 2024 riscontata - Borse PAC - a.a. 24/25 - Delibera Pat n. 1693/24	€ 100.000,00		
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione Pat 2025	€ 500.000,00		
Totale a)	€ 880.000,00	Totale b)	€ 880.000,00
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 0,00

Prospetto 3 - Piano Investimenti 2025-2027

- Assegnazioni provinciali per **“Spese di investimento”**
Norma di riferimento: legge istitutiva L.P. 24 maggio 1991, n. 9, art. 23 e suc.mod.

Entrate		Uscite	
Assegnazioni provinciali c.to capitale	€ 5.090.000,00	Quota canone Studentato San Bartolameo	€ 1.490.512,25
		L.338/2000 - Completamento S.Bartolameo - Blocco G	€ 3.267.000,00
		Interventi di straordinaria manutenzione e acquisto mobili, arredi, attrezzature	€ 292.487,75
		Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 20.000,00
		Acquisto impianti e attrezzature informatiche	€ 20.000,00
Totale a)	€ 5.090.000,00	Totale b)	€ 5.090.000,00
		Totale b) ≥ al totale a)	//